

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PGK „EKOM” SP. Z O.O. W NYSIE

ZA ROK 2014

obejmujące:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31.12.2014r.

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „EKOM” Sp z o.o. w Nysie za okres 1.01.2014r. - 31.12.2014r.

1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „EKOM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nysie ulica Piłsudskiego 32. wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000046327 prowadzonego przez Sąd Rejonowy – Sąd Gospodarczy w Opolu.

Podstawowy przedmiot działalności:

- 3811Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym .

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

3. *W skład jednostki nie wchodzi zakłady samodzielnie sporządzające bilans.*

4. *Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.*

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów , pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Decyzją Zarządu z dnia 01.01.2002 r w sprawie Zakładowego Planu Kont określającą:

- *zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,*
- *zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,*
- *zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont.*

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:

- *wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,*
- *środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o skutki przeszacowania na 1.01.1995r i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, amortyzacja dokonywana jest metodą liniową w oparciu o Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych stosowanych w PGK „EKOM” Spółka z o.o. w Nysie zgodny z Wykazem Rocznych Stawek Amortyzacyjnych określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.*

Wprowadzone do ewidencji środków trwałych na dzień 1.01.2002 r prawo wieczystego użytkowania gruntów wyceniono w wartości godziwej tzn:

- działkę nr 64/2 w wartości przyjętej przez organ administracyjny do ustalenia rocznej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne w wysokości 5% w skali rocznej,
- działki nr 25/4 i 25/5 w wartości zgodnej z operatem szacunkowym z dnia 25.02.2002r po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne w wysokości 5% w skali rocznej,
- zapasy towarów i materiałów według cen zakupu
- należności według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- inwestycji krótkoterminowych według wartości rynkowej,
- fundusze własne w wartości nominalnej,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

Nysa 27.03..2015r.

.....
 miejscowość, dnia

PROKURENT
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 mgr ~~Świętosława Jęzierska~~
 Spórządza
 Biepty rewidat
 Nr. 11 335

PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Bizler

.....
 Kierownik jednostki

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2014r.

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	25 566 570,79	25 764 445,71	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 165 055,62	18 034 056,72
I. Wartości niematerialne i prawne	2 680,00	-	I. Kapitał podstawowy	15 368 500,00	15 368 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 680,00	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 380 881,14	1 796 555,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 899 548,03	24 574 414,38	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	24 699 925,27	23 363 321,66	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego)	459 515,08	443 075,92	VII. Zysk (strata) netto	415 674,48	869 001,10
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 197 824,74	17 389 157,56	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 343 533,16	3 808 842,76	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 396 080,37	17 358 188,95
d) środki transportu	761 169,90	778 987,11	I. Rezerwy na zobowiązania	3 275 505,54	6 080 397,45
e) inne środki trwałe	937 882,39	943 258,31	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	199 622,76	1 211 092,72	2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	257 940,34	331 735,94
3. Zaliczki na środki trwałe			- długoterminowa	218 698,19	276 751,22
III Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	39 242,15	54 984,72
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	3 017 565,20	5 748 661,51
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa	606 500,00	1 345 766,00
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	2 411 065,20	4 402 895,51
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	1 863 298,00	1 113 298,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	1 863 298,00	1 113 298,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-	a) kredyty i pożyczki	1 863 298,00	1 113 298,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 208 426,41	3 853 856,54
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	6 127 147,66	3 760 559,48
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe	664 342,76	1 190 031,33	a) kredyty i pożyczki	3 269 092,32	750 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	664 342,76	1 190 031,33	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	8 994 565,20	9 627 799,96	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	457 825,56	534 533,72
I. Zapasy	132 679,14	166 475,57	- do 12 miesięcy	457 825,56	534 533,72
1. Materiały	89 471,97	93 679,89	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku	15 993,27	49 441,15	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	27 213,90	23 354,53	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 129 139,76	2 193 933,11
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	153 406,97	177 223,57
II. Należności krótkoterminowe	2 121 080,11	1 670 894,36	i) inne	117 683,05	104 869,08
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	81 278,75	93 297,06
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			IV Rozliczenia międzyokresowe	6 048 850,42	6 310 636,96
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 048 850,42	6 310 636,96
2. Należności od pozostałych jednostek	2 121 080,11	1 670 894,36	- długoterminowe	5 803 719,12	6 064 154,08
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 507 359,99	1 056 945,88	- krótkoterminowe	245 131,30	246 482,88
- do 12 miesięcy	1 507 359,99	1 056 945,88			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	24 725,85	29 746,23			
c) inne	588 994,27	584 202,25			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 626 628,40	7 684 865,69			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 626 628,40	7 684 865,69			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 626 628,40	7 684 865,69			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 619 028,40	7 671 865,69			
- inne środki pieniężne	7 600,00	13 000,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	114 177,55	105 564,34			
AKTYWA RAZEM	34 561 135,99	35 392 245,67	RAZEM PASYWA	34 561 135,99	35 392 245,67

Nysa dnia 27.03.2015r.

miejscowość, dnia

PROKURANT
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził
 mgr Lidia Władysława
 Bieńko

PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Bizer

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2014r. - 31.12.2014r.

(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		ROK 2013	ROK 2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	12 292 207,22	14 386 067,48
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 086 752,38	16 999 522,63
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")	-2 875 131,46	-2 782 396,36
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	80 586,30	168 941,21
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 554 923,97	13 510 917,83
I.	Amortyzacja	1 585 267,03	1 934 346,68
II.	Zużycie materiałów i energii	2 373 604,62	2 119 901,24
III.	Usługi obce	1 090 601,51	1 930 457,42
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 629 540,74	1 971 869,50
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	3 758 396,19	4 322 609,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	907 581,38	1 034 964,04
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	209 932,50	196 769,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	737 283,25	875 149,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	116 123,82	382 883,20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Dotacje	92 899,26	246 308,99
III.	Inne przychody operacyjne	23 224,56	136 574,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne	188 432,58	130 586,45
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		14 733,53
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107 333,01	68 379,46
III.	Inne koszty operacyjne	81 099,57	47 473,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	664 974,49	1 127 446,40
G.	Przychody finansowe	53 322,49	108 142,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	53 322,49	108 142,11
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	160 953,29	131 832,98
I.	Odsetki, w tym:	160 953,29	131 832,98
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gosp. (F+G-H)	557 343,69	1 103 755,53
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	557 343,69	1 103 755,53
L.	Podatek dochodowy	141 669,21	234 754,43
I.	Część bieżąca	678 365,00	760 443,00
II.	Część odroczone	-536 695,79	-525 688,57
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	415 674,48	869 001,10

Nysa dnia 27.03.2015r.
 miejscowość, dnia

PROKURENT
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Lidia Szczęśliwska

PREZES ZARZĄDU
 Zdzisław Rizler
 Kierownik jednostki

Biegły rewident
 nr. M 335

48-308 NYSZA, ul. Piłsudskiego 32
 tel. (0-77) 435 86 65, 433 84 12

	za okres	poprzedni (2013 r.)	bieżący (2014 r.)
I. Kapitał własny na początek okresu BO		16 749 381,14 zł	17 165 055,62 zł
- korekty błędów podstawowych			
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach		16 749 381,14 zł	17 165 055,62 zł
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		14 368 500,00 zł	15 368 500,00 zł
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		1 000 000,00 zł	- zł
a) zwiększenie (z tytułu)		1 000 000,00 zł	- zł
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		1 000 000,00 zł	✓ - zł
- wniesienia aportu			
- dopłaty			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów			
-			
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu		15 368 500,00 zł	15 368 500,00 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3. Udziały własne na początek okresu			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
3.1. Udziały własne na koniec okresu			
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		1 320 890,12 zł	1 380 881,14 zł
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		59 991,02 zł	415 674,48 zł
a) zwiększenie (z tytułu)		59 991,02 zł	415 674,48 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku za rok poprzedni		59 991,02 zł	415 674,48 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
- pokrycia straty nierozliczonej z lat ubiegłych			
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		1 380 881,14 zł	1 796 555,62 zł
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		1 000 000,00 zł	- zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)		- zł	- zł
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS			
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 000 000,00 zł	- zł
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego		1 000 000,00 zł	
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		- zł	- zł
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- wpis w KRS podwyższenia kapitału udziałowego			
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		- zł	
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,			
- korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
- zwiększenie kapitału udziałowego - brak postanowienia o zmianie w KRS			
b) zmniejszenie (z tytułu)		- zł	- zł
- przeniesienie zysku netto z roku 2008			
- rozliczenie straty z lat ubiegłych z kapitałem zapasowym			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		- zł	- zł
8. Wynik netto		415 674,48 zł	869 001,10 zł
a) zysk netto		415 674,48 zł	869 001,10 zł
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		17 165 055,62 zł	18 034 056,72 zł
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		17 165 055,62 zł	18 034 056,72 zł

Nysa dnia 27.03.2015r.
 miejscowość, dnia

PROKURENT
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Liszka - Jezińska

PREZES ZARZĄDU

mgr Liszka - Jezińska
 kierownik jednostki

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 1.01.2014r. - 31.12.2014r.

(metoda pośrednia)

za okres	poprzedni(2013 r.)	bieżący (2014 r.)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	415 674,48 zł	869 001,10 zł
II. Korekty razem	4 712 251,99 zł	4 933 124,38 zł
1. Amortyzacja	1 585 267,03 zł	1 934 346,68 zł
2. Zysk (strata z tytułu różnic kursowych)	- zł	
3. Odsetki i udziały w zyskach	- zł	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	2 760 721,10 zł	2 804 891,91 zł
6. Zmiana stanu zapasów	259 682,75 zł	- 33 796,43 zł
7. Zmiana stanu należności	- 1 026 901,65 zł	450 185,75 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 685 679,29 zł	- 8 077,55 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 659 827,33 zł	- 255 288,82 zł
10. Inne korekty	107 630,80 zł	40 862,84 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 127 926,47 zł	5 802 125,48 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	- zł	- zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udziałonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 915 725,92 zł	1 451 105,00 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 915 725,92 zł	1 451 105,00 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 4 915 725,92 zł	- 1 451 105,00 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 019 000,03 zł	108 142,11 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	6 019 000,03 zł	108 142,11 zł
II. Wydatki	1 669 509,59 zł	3 400 925,30 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 508 556,30 zł	3 269 092,32 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	160 953,29 zł	131 832,98 zł
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 349 490,44 zł	- 3 292 783,19 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	4 561 690,99 zł	1 058 237,29 zł
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 064 937,41 zł	6 626 628,40 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D) w tym:	6 626 628,40 zł	7 684 865,69 zł
- z ograniczoną możliwością dysponowania.	2 839 032,80 zł	2 293 622,57 zł

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Tymarczuk
sporządził

PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Ritzler
kierownik jednostki

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego PGK „EKOM” Sp. z o.o. w Nysie za
okres 1.01.2014r. – 31.12.2014r.**

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
według załącznika nr 1 i 2 do Informacji.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31.12.2014 r. wynosi:

- wartość brutto - 328 785,00 zł
- wartość netto - 115 075,92 zł

1.3. Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
brak

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

<u>ilość udziałów</u>	<u>wartość udziałów</u>	<u>właściciel</u>	<u>procent z całości</u>
30 737 udziałów po 500 zł o wartości łącznej 15 368 500 zł - Gmina Nysa			100%

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych :

Pozycje wykazane w Zestawieniu zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2014 – 31.12.2014.

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty:

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok 2014 w wysokości 869 001,10 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki z przeznaczeniem na wkład własny finansowania inwestycji związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ;

1) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

stan rezerwy na początek okresu	0 zł
zwiększenia:	-
zmniejszenia:	-
stan rezerwy na koniec okresu	<u>0 zł</u>

2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne
 stan rezerwy na początek okresu 257 940,34 zł
 zwiększenia;
 naliczenie rezerwy na odprawy emerytalne na 31.12.2014r. + 43 934,25 zł
 naliczenie rezerwy na nagrody jubileuszowe na 31.12.2014r. + 29 861,35 zł
 zmniejszenia:

-

stan na koniec okresu 331 735,94 zł

3) pozostałe rezerwy - rezerwa na koszty utylizacji odpadów

stan rezerwy na początek okresu 2 411 065,20 zł
 zwiększenia;
 utworzenie rezerwy na koszty utylizacji odpadów frakcji
 nadsitowej przyjętych w roku 2014 1 439 435,80 zł
 zmniejszenia: -
 stan na koniec okresu 3 850 501,00 zł

4) pozostałe rezerwy - rezerwa na koszty rekultywacji kwatery składowiska

stan rezerwy na początek okresu 606 500,00 zł
 zwiększenia;
 utworzenie rezerwy na koszty rekultywacji kwatery na rok 2014 739 266,00 zł
 zmniejszenia: -
 stan na koniec okresu 1 345 766,00 zł

5) pozostałe rezerwy – rezerwa na unieszkodliwienie pozostałości z kompostowania

stan rezerwy na początek okresu 0 zł
 zwiększenia;
 utworzenie rezerwy na koszty unieszkodliwienia pozostałości z
 kompostowania na rok 2014 552 394,51 zł
 zmniejszenia: -
 stan na koniec okresu 552 394,51 zł

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:
 Odpisy aktualizujące wartość należności

Bilans otwarcia	-	188 757,64 zł
zwiększenia	-	67 960,21 zł
zmniejszenia	-	97 090,10 zł
Bilans zamknięcia	-	159 627,75 zł

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Wyszczególnienie zobowiązania	Rok spłaty			
	2016	2017	2018	2019
Pożyczka z WFOŚiGW w Opolu	750 000,00	363 298,00	-	

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1) **czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:**

	<i>B.O</i>	<i>B.Z</i>
<i>ubezpieczeń OC i AC</i>	41 292,71 zł	44 346,50 zł
<i>prenumerata prasy</i>	836,11 zł	1 853,22 zł
<i>ubezpieczenia majątku</i>	19 692,60 zł	19 125,60 zł
<i>usługi obce</i>	1 815,52 zł	77,40 zł
<i>opłaty abonamentowe</i>	6 628,97 zł	5 089,55 zł
<i>paliwo w bakach samochodów i inne</i>		
<i>materiały nie zużyte w roku bilansowym</i>	43 911,64 zł	35 072,07 zł
RAZEM	114 177,55 zł	105 564,34 zł

2) **biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:** *B.O.* *B.Z*

- zł	- zł
------	------

3) **rozliczenia międzyokresowe przychodów:**

3a. krótkoterminowe

	<i>B.O.</i>	<i>B.Z</i>
- <i>prawo wieczystego użytkowania gruntów</i>	16 439,16 zł	16 439,16 zł
- <i>dotacja przeznaczona na zakup stojaków</i>	12 780,70 zł	-
- <i>dotacji uzyskana z POLiŚ do rozliczenia w 12 m-cy od dnia bilansowego</i>	215 911,44 zł	230 043,72 zł
	245 131,30 zł	246 482,88 zł

3b. długoterminowe

	<i>B.O.</i>	<i>B.Z</i>
- <i>prawo wieczystego użytkowania gruntów</i>	115 075,92 zł	98 636,76 zł
- <i>dotacja uzyskana z POLiŚ</i>	5 688 643,20 zł	5 965 517,32 zł
	5 803,719,12 zł	6 064 154,08 zł

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Zobowiązanie pozabilansowe z tytułu udzielonej przez ING Bank Śląski gwarancji zabezpieczenia wystąpienia negatywnych skutków w środowisku lub szkód w środowisku w wyniku niewywiązania się z obowiązków określonych w art. 181 ust 1

pkt 1-4 Ustawy Prawo Ochrony Środowiska w związku z budową Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach na kwotę 365 000 zł zabezpieczone zostało hipoteką kaucyjną do kwoty 547 500 zł na nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem administracyjno-biurowym położonym w Nysie ul. Piłsudskiego 32 działki nr nr 25/4,25/5 k.m. 43.

1.13. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia także wekslowe.

1. *Weksel własny In blanco na kwotę 3 048 700 zł, tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Opolu na finansowanie inwestycji rozbudowy RCGO etap II – na dzień bilansowy kwota zobowiązania z tytułu w/w pożyczki wynosi 1 863 298 zł.*

2. *Weksel własny In blanco do sumy wekslowej 6 300 000 zł, tytułem zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie Projektu „Rozbudowa Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami – Nysa w miejscowości*

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody netto ze sprzedaży usług w kwocie łącznej 16 999 522,63 zł zostały osiągnięte przez następujące jednostki organizacyjne Spółki:

1) Zakład Higieny Komunalnej	-	8 583 784,01 zł
2) Zakład Usług Komunalno-Budowlanych	-	1 410 754,67 zł
3) Zakład Unieszkodliwiania i Odzysku Odpadów	-	6 984 523,95 zł
3) Pozostała sprzedaż usług	-	20 460,00 zł

Wszystkie powyższe usługi zostały wykonane na terenie kraju.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku objętym sprawozdaniem nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .

W roku sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym .

W roku obrotowym nie została zaniechana żadna z działalności Spółki, nie przewiduje się również zaniechania działalności w roku następnym.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

A. Wynik finansowy brutto – zysk - **1 103 755,53 zł**

B. Przychody zaliczone do wyniku finansowego roku obrotowego – nie stanowiące podstawy opodatkowania - **314 114,18 zł**
w tym:

B1. *Odpisana kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu otrzymania prawa wieczystego użytkowania gruntów = kwocie amortyzacji* - **16 439,16 zł**

B2. Zarachowane na pozostałe przychody operacyjne zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość należności, które w chwili tworzenia nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu	-	67 805,19 zł
B3. Odpisana kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji z GFOŚiGW w Nysie udzielonej na zakup stojaków = kwocie amortyzacji	-	12 780,70 zł
B4. Odpisana kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu Otrzymanej dotacji z PO liŚ	-	217 089,13 zł

C. Korekty sprzedaży nie dotyczącej bieżącego okresu sprawozdawczego- **819,50 zł**
w tym:

C1. Korekty sprzedaży dotyczące roku 2010	-	107,00 zł
C2. Korekty sprzedaży dotyczące roku 2011	-	298,04 zł
C3. Korekty sprzedaży dotyczące roku 2012	-	342,68 zł
C4. Korekty sprzedaży dotyczące roku 2013	-	71,78 zł

D. Koszty nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów **- 3 354 987,60 zł**
w tym:

D1. Amortyzacja środków trwałych, których zakup sfinansowano ulgą w podatku dochodowym	-	1 056,36 zł
D2. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanego nieodpłatnie	-	16 439,16 zł
D3. Amortyzacja stojaków, na zakup których została udzielona dotacja	-	12 780,70 zł
D4. Amortyzacja środków trwałych RCGO, w części sfinansowanej dotacją z PO liŚ	-	217 089,13 zł
D5. Wartość należności, na które utworzono odpis aktualizacyjny nie stanowiący kosztu uzyskania przychodu	-	37 226,55 zł
D6. Koszty reprezentacji	-	706,52 zł
D7. Wartość umów-zleceń oraz innych świadczeń związanych z pracą, których wypłata nastąpiła w m-cu styczniu 2015	-	65 183,25 zł
D8. Wartość składek na ubezpieczenia społeczne pracowników, które zostały opłacone w m-cach I i II 2015r.	-	97 320,00 zł
D9. Koszty delegacji i przejazdów nie stanowiące k.u.p.	-	987,60 zł
D10. Wpłaty na Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych	-	85 898,00 zł
D11. Naliczone rezerwy nie stanowiące k.u.p.	-	2 804 891,91 zł
D12. Odpisanie i umorzenie nieściągalnych należności	-	2 441,91 zł
D13. Składki na rzecz organizacji	-	4 560,00 zł
D14. Odsetki budżetowe i odsetki naliczone nie opłacone	-	33,14 zł
D15. Darowizny	-	2 000,00 zł
D16. Koszty promocji środków trwałych współfinansowanych z PO liŚ	-	3 302,47 zł
D17. Inne pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące k.u.p.	-	3 070,90 zł

E. Koszty, które w okresach wcześniejszych nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów, natomiast stanowią je w roku 2014 **- 143 119,56 zł**

E 1. Koszty wynagrodzeń bezosobowych i innych świadczeń pracowniczych za XII 2013 wypłaconych w I 2014	-	49 137,74 zł
E 2. Składki na ubezpieczenia społeczne dotyczące 2013r opłacone w roku 2014	-	87 254,52 zł
E3. Uprawdopodobnienie w 2014r. nieściągalności należności, na które zastał utworzony odpis aktualizacyjny w okresach wcześniejszych (do wysokości netto)	-	6 727,30 zł

G. Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2014 A-B+C+ D-E	- 4 002 328,89 zł
G. Podatek dochodowy od osób prawnych 19%	- 760 443,00 zł

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby
Wartość kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby wynosiła w roku 2014 – 168 941,21zł. Ogół poniesionych kosztów dotyczył zadania inwestycyjnego rozbudowa Regionalnego Centrum Gospodarki Odpadami w Domaszkowicach Etap II.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Zestawienie poniesionych w 2014 r. i planowanych na 2015 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp-	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2014 r. zł	Koszty planowane na 2015 r. zł
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	731,71	
2.	Nabycie środków trwałych	609 064,89	19 000 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	-	
3.	Nakłady na środki trwałe w budowie	1 013 908,40	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
X	Razem	1 623 705,00	19 000 000,00

2.9-10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metoda pośrednią.

3.2 W pozycji A.II.8. zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych, bilansową zmianę pozycji zobowiązań skorygowano o zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych w budowie (w wartości netto) tj o kwotę 172 600,00 zł.

3.3. W pozycji A.II.9. zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych uwzględnione zostały następujące bilansowe zmiany:

aktywów z tytułu podatku odroczonego w kwocie	-	525 688,57 zł,
krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie	+	8 613,21 zł,
innych rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie	+	261 786,54 zł

3.4. W pozycji A.II.10. inne korekty uwzględniono:	
korektę przychodów finansowych	- 108 142,11 zł
korektę kosztów finansowych	+ 131 832,98 zł
umorzenie likwidowanych środków trwałych	+ 14 733,53 zł
wartość likwidowanych inwestycji	+ 2 438,44 zł

3.5 W pozycji B.II.1. wykazane zostały wydatki na nabycie:	
środków trwałych	+ 609 064,89 zł
środków trwałych w budowie	+ 1 013 908,40 zł
wartości niematerialnych i prawnych	+ 731,71 zł

3.6 W pozycji C.I.4. wykazane zostały wpływy z tytułu:	
otrzymanych odsetek	+ 108 142,11 zł

Różnice pomiędzy obrotami kont środków trwałych i środków trwałych w budowie a w/w pozycją RPP wynikają z korekty pozycji o nie spłacone zobowiązania dotyczące zakupu środków trwałych w budowie w wartości 172 600,00 zł.

Pozostałe pozycje rachunku przepływów pieniężnych korespondują wprost z pozycjami bilansu i rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne z ograniczoną możliwością dysponowania są to :

- zaliczka z PO liŚ na finansowanie wydatków kwalifikowanych	- 2 287 485,00 zł
- środki finansowe ZFŚS	- 6 137,57 zł

4. Informacje i objaśnienia do zagadnień osobowych.

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wynosiło : 94 osób w tym:

- na stanowiskach robotniczych	- 77 osób
- na stanowiskach nierobotniczych	- 17 osób

4.2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

1) Wynagrodzenie brutto osób wchodzących w skład Zarządu wyniosło łącznie 118 300 zł

2) Wynagrodzenie brutto osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w Radzie wyniosło łącznie 35 400 zł

4.3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

W okresie sprawozdawczym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

5.1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

brak

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

brak

5.3-4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

brak

6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy za obowiązkowe badanie sprawozdania wyniosło 5 700 zł netto.

W roku obrotowym jednostka nie korzystała z usług doradztwa podatkowego, usług poświadczających oraz innych usług biegłego rewidenta.

Nysa 27.03.2015 r.

.....
miejscość, dnia

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Lidia Tyma-Jędrzejewska

Sporządził

*Biegły rewident
nr. 11335*

PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Rizler

.....
Kierownik jednostki

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ROK 2014

załącznik nr 1 do Informacji Dodatkowej

treść	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	RAZEM
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			55 840,86	55 840,86
Zwiększenia			731,71	731,71
Zmniejszenia			0,00	0,00
Bilans zamknięcia			56 572,57	56 572,57
Umorzenie				
Bilans otwarcia			53 160,86	53 160,86
Zwiększenia			3 411,71	3 411,71
Zmniejszenia			0,00	0,00
Bilans zamknięcia			56 572,57	56 572,57
Wartość netto;				
Bilans otwarcia	0		2680	2680
Bilans zamknięcia	0		0	0

PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Lidia Tymniewicz

PREZES ZARZĄDU
- Zdzisław Ryzler

ŚRODKI TRWAŁE ROK 2014

załącznik nr 2 do Informacji Dodatkowej

treść	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia tech. i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	R A Z E M
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	656 785,00	5 025 247,10	16 976 847,18	8 463 519,52	3 170 840,54	1 963 270,58	36 256 509,92
Zwiększenia			25 600,00	68 400,00	258 095,89	256 969,00	609 064,89
Przemniejszczenia			885,66	8 500,00	109 283,91	33 690,00	152 359,57
Zmniejszenia			17 001 561,52	8 523 419,52	3 319 652,52	2 186 549,58	36 713 215,24
Bilans zamknięcia	656 785,00	5 025 247,10					
Umorzenie							
Bilans otwarcia	197 269,92	826 247,36	2 978 022,18	4 119 986,36	2 409 670,64	1 025 388,19	11 556 584,65
Zwiększenia	16 439,16	121 304,28	712 077,24	596 573,78	240 278,68	244 261,83	1 930 934,97
Przemniejszczenia				1 983,38	109 283,91	26 358,75	137 626,04
Zmniejszenia			3 690 099,42	4 714 576,76	2 540 665,41	1 243 291,27	13 349 893,58
Bilans zamknięcia	213 709,08	947 551,64					
Wartość netto;							
Bilans otwarcia	459 515,08	4 198 999,74	13 998 825,00	4 343 533,16	761 169,90	937 882,39	24 699 925,27
Bilans zamknięcia	443 075,92	4 077 695,46	13 311 462,10	3 808 842,76	778 987,11	943 258,31	23 363 321,66

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Tyma-Jeziarska

PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Ryzler